

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/003

Presso l'istituto I.C. MAJANO E FORGARIA - BUJA di MAJANO, l'anno 2025 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 52 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso la sede scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	ANTOLINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	ADDANTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il seguente verbale viene redatto presso la sede scolastica in presenza del D.S. Francesco Candido e dell'assistente amministrativa sig.ra Antonella Fallea. Il presente Comprensivo viene istituito il 01/09/2024 con la fusione dell'istituto Comprensivo di Buja e l'Istituto Comprensivo di Majano- Forgaria, in attuazione del piano di dimensionamento della rete scolastica adottato dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia con delibera n. 1922 del 1° dicembre 2023 e recepito con Decreto dello scrivente 16662 del 22 dicembre 2023

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 389.423,47
Riscossioni fino alla reversale n. 272 del 09/05/2025		
conto competenza	€ 85.333,13	
conto residui	€ 19.862,98	
Totale somme riscosse		€ 105.196,11
Pagamenti fino al mandato n.117 del 09/05/2025		
conto competenza	€ 78.732,26	
conto residui	€ 4.282,69	
Totale somme pagate		€ 83.014,95
Fondo di cassa alla data 12/05/2025		€ 411.604,63

**Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere**

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320927	
Situazione alla data del	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 15.052,65
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 414.225,96
Totale disponibilità		€ 429.278,61
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 429.278,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 63920 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 15205449.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.467,77, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 12/05/2025, pari ad € 415.072,40 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 10.209,50
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 91,27
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.586,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320927 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Risulta il passaggio di consegne dei beni patrimoniali tra i D.S.G.A. delle scuole coinvolte, come da verbale sottoscritto il 03.10.2024 ai sensi dell'art. 30, comma 5, del D.I. n. 129/2018.

Il Fondo minute spese non è stato istituito.

## Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

La dichiarazione 770/2024 comprensivo di Buja è stata trasmessa in data 24/08/2024 con protocollo n. 24082407333

La dichiarazione 770/ comprensivo di Majano è stata trasmessa in data in data 23/10/2024 con prot. n.

2402317110043370

### Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2025 è pari a - 9,11 pubblicato l' 11 aprile 2024.

Si esegue a campione la verifica dei seguenti documenti:

-Mandato n. 110 del 03.05.2025 "Turismo 85" di € 11.726,50 per pagamento fattura n. 123/E7 del 26/03/2025 Visita d'istruzione Verona - Lago di Garda Cig: B634A1D274.

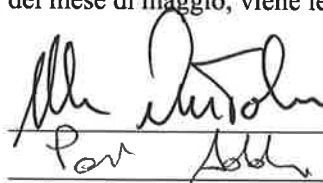
-Reversale n. 167 del 30/04/2025 " Famiglie alunni dell'Istituto" per € 6.885,00 per Viaggio d'Istruzione Verona - lago di Garda.

Non c'è nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2025 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTOLINO MARIO

ADDANTE PATRIZIA



Per Addante